



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๗/๑๑

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ , นายองค์การบริหารส่วนจังหวัด และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

อ้างถึง หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ขั้นตอนการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ตามที่จังหวัดแพร่ ได้แจ้งการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงขอแจ้งชักชวนแนวทางการรายงานประเมินผลการควบคุมภายในให้องค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นถือปฏิบัติ ดังนี้

๑. กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล/เทศบาลตำบล ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ เสนอต่อผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้
อำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ ให้นายอำเภอ
ลงนามและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ(ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑)

๒. กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้ถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ โดยจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ เสนอต่อผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณา
ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ(ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑)

/อนึ่งสำหรับ...

อนึ่ง สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้ดำเนินการประเมินควบคุมภายในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วนั้น ให้ดำเนินการประเมินควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายอัครพงษ์ พิริยะโค) :

ผู้อำนวยการกลุ่มงานส่งเสริมและป้องกันท้องถิ่น วิชาการการแทน

ที่ว่าการจังหวัดแพร่ ปฏิบัติงานส่วนแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร ๐-๕๕๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑

ผู้ประสานงาน นางสาวพิมพ์นารา กุลนา โทร ๐๘๔๖๑๖๗๒๕๕

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
(หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561)

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
(หลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ 6)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(หลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ 8)

หนังสือรับรองการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายใน
(แบบ วค. 1)

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. 1 / ปค. 2 / ปค. 3)

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของกรควบคุมภายใน
(แบบ ปค. 4)

รายงานการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายใน
(แบบ วค. 2)

รายงานการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. 6)

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. 5)

การจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนดในรูปแบบเอกสาร พร้อมทั้งส่งไฟล์งาน Excel ลงในแผ่น CD - ROM ให้อำเภอ

๒. กรณีอำเภอ ให้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแบบฟอร์มที่กำหนดในรูปแบบเอกสาร พร้อมทั้งส่งไฟล์งาน Excel ลงในแผ่น CD - ROM ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่

๓. กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนดในรูปแบบเอกสาร พร้อมทั้งส่งไฟล์งาน Excel ลงในแผ่น CD - ROM ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่